



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
«حلبادران دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تثانی: بزرگراه نیایش، سردار، بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوردوزیور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ / ۴۴۸۴۶۶۰۲ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و حسابکاران
«حسابداران رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سرودار بختل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دشت و همکاران
(اعتماد رهی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت های مالی، الزامات استانداردهای حسابداری شماره ۲۰ درخصوص سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته مبنی بر ارایه صورتهای مالی با اعمال تعدیلات مبتنی بر روش ارزش ویژه رعایت نگردیده است.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور، نظر مشروط اظهار شده است.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(محدوده رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

۶- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش، پس از اعمال برخی تعدیلات لازم جهت گزارش دهی میان دوره ای، لزوماً منطبق با مانده های دفاتر قانونی شرکت نمی باشد.

گزارش در مورد رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس

۷- دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی و ضوابط فعالیت شرکت های تأمین سرمایه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص، به مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۲

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سیدحسین عرب زاده

بهرروز دارش

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷



دارش

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

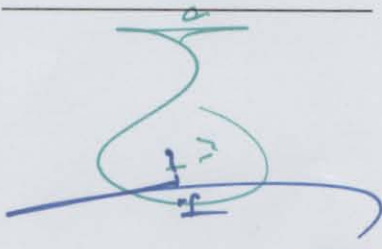
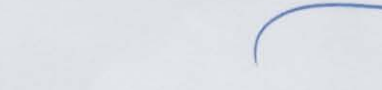
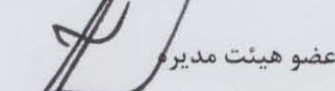
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد علی یزدانجو
	نایب رئیس هیئت مدیره	میر محمد رضا صباغی
	عضو هیئت مدیره	کمال بیگدلی
	عضو هیئت مدیره	علی شیخی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	محمد فطانت فرد حقیقی

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
داراییها				ریال				ریال	
داراییهای جاری:				بدهی های جاری:					
موجودی نقد	۳۱۱,۳۸۲,۶۹۱	۲۹۰,۰۳۶,۰۰۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۴	۵۰,۰۸۳,۳۵۰	۴
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۶,۳۳۲,۰۷۳,۳۷۸	۲۱,۳۸۱,۷۵۶,۰۵۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۱,۲۰۲,۷۸۷,۳۳۲,۷۸۳	۵	۷۰۱,۸۶۵,۸۲۹,۳۲۶	۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۳,۵۶۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۵	پیش دریافتها	۱۵	۲,۹۸۵,۹۳۷,۳۹۹	۶	۵,۱۳۱,۳۱۶,۸۹۷	۶
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۰,۹۱۸,۷۶۳,۱۷۵	۷,۹۹۸,۰۵۶,۵۱۵	۱۶	ذخیره مالیات	۱۶	۲۹,۶۳۳,۹۳۲,۹۳۱	۷	۳۱,۳۳۳,۹۵۳,۸۵۸	۷
پیش پرداختها	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام پرداختنی	۱۷	-	۸	۲۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۸
جمع داراییهای جاری	۶۶,۸۶۲,۲۲۱,۱۶۳	۲۲۲,۹۷۸,۸۵۸,۵۶۷		جمع بدهی های جاری		۱,۳۲۵,۴۰۷,۳۲۵,۲۲۳		۷۳۸,۷۲۰,۵۸۳,۳۳۱	
داراییهای غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:					
داراییهای ثابت مشهود	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۸	۸۷۶,۰۱۱,۲۸۱	۹	۸۹۳,۲۰۵,۶۳۶	۹
داراییهای نامشهود	۲۷۰,۲۰۳,۲۰۹	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۸۰,۲۷۰,۲۰۳,۲۰۹	۱۸۰,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری		۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱
سایر دارایی ها	۲۲۷,۱۳۲,۵۲۳,۳۷۲	۲۰۳,۳۳۲,۸۵۹,۰۱۸		جمع بدهی ها		-	۱۲	-	۱۲
جمع داراییها غیر جاری				حقوق صاحبان سهام:		۵۲۵,۰۶۹,۵۱۱,۲۸۱		۱,۲۲۵,۱۹۳,۷۰۵,۶۳۶	
				سرمایه	۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
				اندوخته قانونی	۲۲	۲۱,۰۳۵,۸۹۸,۳۱۱			
				سودانباشته		۳۳۹,۳۳۳,۵۳۱,۶۳۸			
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۵۶۰,۰۶۹,۳۳۰,۰۰۹			
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۸۶۰,۳۷۶,۸۳۶,۵۰۴		۱,۹۶۳,۸۱۴,۲۸۹,۰۶۷	
						۲,۱۴۰,۲۷۱,۳۷۹,۷۵۵	۲۷	۲,۱۴۰,۲۷۱,۳۷۹,۷۵۵	

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی میباشد

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی	۹,۹۶۶,۳۹۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی	۷۶,۳۵۸,۹۹۱,۶۱۸	۲۲,۷۶۷,۸۹۰,۳۸۳	۶۱,۳۸۴,۹۶۲,۱۳۵
۲۳-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲,۰۰۰,۱۲۵,۸۶۹	-	۸,۴۱۷,۸۶۲,۲۶۵
۲۳-۴ درآمد حاصل از خدمات مشاوره و مدیریت صندوق	۶,۹۳۹,۱۱۳,۸۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۱۹۱,۶۶۰
۲۳-۵ درآمد حاصل از مدیریت وجوه نقد	۱۵۳,۲۶۳,۶۱۸,۵۳۶	۱۰۲,۰۳۴,۴۶۷,۴۰۸	۲۷۱,۲۸۸,۷۹۰,۵۱۳
جمع درآمدها	۲۵۰,۶۳۸,۲۳۹,۸۸۳	۱۵۹,۰۶۲,۳۵۷,۷۹۱	۳۷۷,۵۶۴,۸۰۶,۵۷۳
۲۴ هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۱۴,۳۵۹,۵۲۸,۰۰۱)	(۶,۵۴۱,۷۱۸,۱۲۲)	(۱۷,۳۹۸,۱۳۳,۹۵۹)
سود قبل از مالیات	۲۳۶,۱۷۸,۷۱۱,۸۸۲	۱۵۲,۵۲۰,۶۳۹,۶۶۹	۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۴
مالیات بر درآمد	(۹,۰۵۱,۴۹۳,۹۶۵)	(۱۲,۵۵۲,۰۷۰,۴۷۰)	(۱۳,۲۰۶,۲۶۴,۱۷۵)
سود خالص	۲۲۷,۱۲۷,۲۱۷,۹۱۷	۱۳۹,۹۶۸,۵۶۹,۲۰۰	۳۴۶,۹۶۰,۴۰۷,۴۳۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سود خالص	۲۲۷,۱۲۷,۲۱۷,۹۱۷	۱۳۹,۹۶۸,۵۶۹,۲۰۰	۳۴۶,۹۶۰,۴۰۷,۴۳۹
سود انباشته در ابتدای دوره	۳۹۲,۳۰۶,۳۱۳,۷۲۱	۷۰,۰۶۹,۶۸۲,۷۳۱	۷۰,۰۶۹,۶۸۲,۷۳۱
سود قابل تخصیص	۶۱۹,۴۳۳,۵۳۱,۶۳۸	۲۱۰,۰۳۸,۲۵۱,۹۳۱	۴۱۷,۰۳۰,۰۹۰,۱۷۰
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	-	-	(۱۷,۳۴۸,۰۲۰,۳۷۲)
سود سهام مصوب	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	(۲۴,۷۲۳,۷۷۶,۴۴۹)
سود انباشته در پایان دوره	۲۳۹,۴۳۳,۵۳۱,۶۳۸	۲۰۲,۶۶۲,۴۹۵,۸۵۴	۳۹۲,۳۰۶,۳۱۳,۷۲۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:			
(۵۳۲,۰۹۱,۷۳۳,۱۸۳)	۶۵,۲۰۹,۲۶۳,۶۶۵	۷۱۱,۲۲۲,۱۲۷,۵۲۵	۲۵ خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	-	-	سود سهام پرداختی
(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	-	-	جریان ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			مالیات بر درآمد:
(۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۹۱۸,۷۶۲,۱۷۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۰۰۸,۵۱۵,۷۳۰)	(۸۳۰,۷۶۵,۷۳۰)	(۱۲۶,۳۸۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائی ها
۵۴۱,۰۲۷,۹۸۲,۲۶۰	(۶۲,۶۹۵,۲۶۵,۷۳۰)	(۷۰۰,۲۵۳,۳۸۰,۰۰۰)	جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			فعالیت های تأمین مالی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۷۰۷,۰۰۵,۰۰۰)	۷۱۲,۱۹۷,۹۲۵	۲۹,۹۸۳,۳۵۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۰۷,۰۰۵,۰۰۰	۷۰۷,۰۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۳۰۲,۹۲۵	۵۰۰,۸۳۳,۳۵۰	مانده وجه نقد در پایان دوره
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ تحت شماره ۴۱۷۵۹۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۹۴۷۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، بلوار کشاورز، نرسیده به بیمارستان پارس، نبش خیابان شوریده، پلاک ۵۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه، پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه می باشد. همچنین موضوع فعالیتهای فرعی عبارت است از:

۱. ارائه مشاوره در زمینه هایی از قبیل روش بهینه و زمانبندی تامین مالی، پذیرش، عرضه، ثبت، قیمت گذاری و واگذاری اوراق بهادار، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها.
۲. کارگزاری، معامله گری.
۳. سبدگردانی، بازارگردانی.
۴. ارائه خدمات مدیریت داراییها.
۵. ارائه خدمات مرتبط به صندوقهای سرمایه گذاری و اداره صندوقهای مزبور و سرمایه گذاری در آنها.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان طی دوره مورد گزارش شرح زیر بوده است:

شش ماهه ۹۲	سال ۱۳۹۱	
۱۴	۱۴	قراردادی
۲	۲	پیمانکار
۱۶	۱۶	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله در بازار به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها، ارزشیابی می شود.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- شناخت درآمد خدمات

عمدتاً قراردادهای منعقد شده شرکت، از قسمتهای مجزا و مشخص تشکیل شده است و اجرای مربوط به هر بخش کمتر از یکسال مالی به انجام می رسد و درآمد پیمان بر اساس نرخهای مندرج در قرارداد شناسایی و در حساب ها منظور می گردد. مضافاً جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر قرارداد در صورت وجود، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت طبق آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن و بر اساس نرخها و روش زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یا د شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک سامان-پورس کالا (۸۶۴)-۸۶۴۸۱۰۱۶۰۰۶۰۶۰۱-۸۶۴۸۱۰۱۶۰۰۶۰۶۰۱
-	۴۹,۹۸۳,۳۵۰	تنخواه گردان
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۳,۳۵۰	

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۶۱,۶۸۷,۲۹۸,۷۰۱	۱۵,۲۹۸,۷۹۳,۶۱۷	۵-۱	سپرده کوتاه مدت ۳-۵۸۲۲-۸۱۰ پارسین بلوار کشاورز
۲۶۵,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	اوراق مشارکت سایپا
۵۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	اوراق مشارکت مجد
-	۱۹۵,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۲,۱۸۷,۲۴۹,۵۲۰	۱۰,۸۵۵,۳۵۷,۳۳۰	۵-۴	سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسین
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین
-	۹۸,۲۹۷,۷۷۴		سرمایه گذاری در صندوق یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۶,۳۰۱,۱۸۷,۵۳۳	۷,۰۱۹,۳۷۰,۰۸۶		سپرده کوتاه مدت پارسین-۷-۳۱۹۸-۸۱۰
۳,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۹۴,۲۸۳,۰۷۳,۶۰۷	۵-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتا مدت ۴-۸۱۰ پارسین ایران زمین
۲۰۳,۵۵۰	۸۸۸,۹۳۶,۹۱۲		سایر سپرده کوتاه مدت
۱,۲۰۲,۷۸۷,۳۲۴,۷۸۳	۷۰۱,۸۶۵,۸۲۹,۳۲۶		

۵-۱ وجوه مازاد عملیات جاری شرکت در این حسابها سرمایه گذاری می گردد.

۵-۲ خرید اوراق مشارکت بر اساس قراردادهای بازارگردانی با شرکت های طرف قرارداد انجام شده است.

۵-۳ اوراق مشارکت شهرداری شیراز در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ واگذار خواهد شد.

۵-۴ درصد سهام ناچیز بوده و محدودیتی برای تبدیل به نقد آن وجود ندارد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ بانک پارسین
۱,۸۶۰,۹۲۷,۴۹۹	۲,۵۴۸,۲۳۶,۱۲۴	۶-۲ صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین شرکت
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۸۰,۷۷۳	۶-۳ اسناد دریافتنی از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۲,۹۸۵,۹۲۷,۴۹۹	۵,۱۳۱,۳۱۶,۸۹۷	

۶-۱ مطالبات از بانک پارسین بابت صورتحساب خدمات مشاوره می باشد که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ تسویه می گردد.

۶-۲ مطالبات از صندوق بابت صورتحساب مدیر صندوق می باشد که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ تسویه می گردد.

۶-۳ مطالبات از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد بابت انجام قراردادهای فیما بین می باشد که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ تسویه می گردد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۹۲۹,۰۳۷,۹۱۰	۱,۰۲۰,۲۹۴,۷۹۵	۷-۱	سود تضمین شده دریافتنی اوراق مشارکت سایپا
۱۱۵,۲۷۴,۲۱۳	۲۰,۵۹۰,۷۹۸	۷-۱	سود تضمین شده دریافتنی اوراق مشارکت مجد
-	۹۲۱,۵۸۲,۰۵۰	۷-۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۴۳۰,۰۰۰		وام کارکنان
۷,۵۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۵,۵۱۶,۲۱۳	۷-۳	سپرده بیمه نزد کارفرما
۱۸,۱۱۱,۰۲۰,۸۱۸	۱۶,۴۹۲,۵۴۰,۰۰۲	۷-۴	سایر حسابهای دریافتنی
۲۹,۶۳۳,۹۳۲,۹۴۱	۳۱,۴۴۳,۹۵۳,۸۵۸		

۷-۱- سود تضمین شده دریافتنی بابت مابه التفاوت بهای اصل اوراق مشارکت با مبلغ پرداختی می باشد که در زمان پرداخت سود دوره و یا فروش آن تسویه می گردد.

۷-۲- بابت درآمد سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۱ تجارت الکترونیک پارسین می باشد که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ وصول می گردد.

۷-۳- سپرده بیمه نزد کارفرما بابت قرارداد های انجام شده با شرکت های طرف قرارداد می باشد.

۷-۴- عمدتاً بابت سود چند روزه سپرده های نزد بانکها و نزد صندوق و سود اوراق مشارکت می باشد که پرداخت آنها در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ انجام می شود.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
-	۷۹,۴۰۰,۰۰۰		سایر پیش پرداختها
-	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰		

۸-۱- پرداخت بابت حضور در نمایشگاه و سمینار شرکتهای تأمین سرمایه می باشد که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ برگزار می گردد.

شرکت تامین سوما به لوتوس پارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال				استهلاک انباشته-ریال				مبلغ دفتری-ریال
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	
اثاث و منصوبات	۱,۰۵۱,۱۳۵,۷۳۰	۱۲۶,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۵۱۵,۷۳۰	۱۷۵,۱۲۲,۲۵۹	۱۲۹,۱۸۵,۶۲۵	۳۰۲,۳۱۰,۱۰۳	۱۲۹,۱۸۵,۶۲۵	۳۰۲,۳۱۰,۱۰۳	۸۷۶,۰۱۱,۲۸۱
	۱,۰۵۱,۱۳۵,۷۳۰	۱۲۶,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۵۱۵,۷۳۰	-	۱۲۹,۱۸۵,۶۲۵	۳۰۲,۳۱۰,۱۰۳	۱۲۹,۱۸۵,۶۲۵	۳۰۲,۳۱۰,۱۰۳	۸۷۶,۰۱۱,۲۸۱

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۹-۱- اضافات داراییهای ثابت عمدتاً بابت خرید اثاثیه برای تجهیز ساختمان جدید بوده است.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۱ نرم افزارها	۲۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- افزایش در مبلغ نرم افزار بابت خرید نرم افزار سبد گردانی می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سپرده بلند مدت ۶۳۰۳۰۶۷۴۲۴ تجارت شعبه پتروشیمی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۷۷۴۳۱۰۳ پارسین ایران زمین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۲۲۴۳۵۶۰ پارسین ایران زمین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۲۲۴۳۷۱۹ پارسین ایران زمین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱-۱ سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۲۲۴۳۷۴۳ پارسین ایران زمین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱-۲ سهام شرکت کارگزاری پارسین	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۳ سرمایه گذاری ممتاز در صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- سود سپرده های بلند مدت تا پایان دوره مورد گزارش بصورت کامل محاسبه شده است.

۱۱-۲- بابت خرید ۴۰٪ سهام شرکت کارگزاری پارسین طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳- بابت خرید ۳۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز این صندوق می باشد. پذیره نویس این صندوق از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۵ لغایت ۹۱/۰۷/۰۵ در شعب منتخب بانک پارسین انجام گردید.

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ اسناد دریافتنی بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ انتقال به سرفصل پیش دریافت بلند مدت از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-

۱۲-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت از عمران و نوسازی مجد مشهد بابت خدمات بازارگردانی اوراق مشارکت پس از سال ۱۳۹۲ می باشد که پس از ایفای تعهد در سر رسید وصول و به درآمد منظور خواهد شد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	-	۳۱۱,۱۱۱,۱۱۱
کانون آگهی و تبلیغات توفان	۲۹,۰۳۶,۰۰۰	-
شرکت ستارگان اندیش	-	۲۷۱,۵۰۰
	۲۹,۰۳۶,۰۰۰	۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۰۱,۶۱۲,۳۱۷	۷,۹۱۴,۰۶۳,۴۱۷	۱۴-۱ بانک پارسین
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری سایا
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت مخابرات ایران
۵۰۷,۸۱۲,۵۰۰	۴۳۵,۰۶۲,۵۰۰	۱۴-۳ شرکت لیزینگ پارسین
۳۵۵,۷۵۶,۳۸۳	۱۳۵,۸۶۰,۶۰۸	وزارت دارایی- مالیات پرداختنی
۱۹۰,۵۰۶,۱۲۲	۱۹۰,۵۰۶,۱۲۲	جاری کارکنان
۱۰۱,۹۲۸,۷۰۳	۲,۱۰۰,۳۲۱,۵۸۳	وزارت دارایی- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۷۸,۰۲۴,۱۳۳	۱۴۱,۰۸۳,۵۴۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۷,۹۶۶,۳۲۲	۷۲,۳۷۶,۹۳۷	سازمان تأمین اجتماعی
۲۸,۹۹۰,۸۳۸	۳۹,۶۵۹,۶۵۰	صندوق آینده ساز
۱۸,۹۲۲,۰۹۵	۲۲,۱۱۲,۹۷۸	شرکت صبا تأمین
۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۸,۰۰۰	سپرده های پرداختنی حسن انجام کار
۶۲۲,۷۸۱,۰۲۲	۲,۴۳۵,۱۶۶,۷۷۸	۱۴-۴ سایر حسابهای پرداختنی
<u>۱۶,۳۳۲,۰۷۲,۳۷۸</u>	<u>۲۱,۳۸۱,۷۵۶,۰۵۵</u>	

۱۴-۱- مبلغ ۲,۹۱۴ میلیون ریال بابت عملیات غیر تجاری فیما بین بوده و مابقی دریافتی بابت سرمایه گذاری در صندوق سهام مشترک در شرف تأسیس می باشد.

۱۴-۲- دریافتی از سهامداران بابت سرمایه گذاری در صندوق سهام مشترک در شرف تأسیس می باشد.

۱۴-۳- بدهی به شرکت لیزینگ پارسین بابت اجازه محل شرکت می باشد.

۱۴-۴- عمدتاً بابت ذخیره هزینه های معوق می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۲,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۵-۱ بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ بانک پارسین
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ شرکت ایران خودرو
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲ شرکت مگاموتور
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بیمه پارسین
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ پارسین
<u>۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹</u>	<u>۱۳,۵۶۹,۹۹۹,۹۹۷</u>	

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی می باشد. که در هر ماه با توجه به تحقق سود از سرفصل فوق

خارج و به حساب درآمد سود سپرده انتقال می یابد.

۱۵-۲- پیش دریافت بابت قراردادهای مشاوره تأمین مالی منعقد با این شرکتها می باشد.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر است:

مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات					
		مانده ذخیره	تادیه شده	قلمی	تخصیصی	ابرازی	
فقطی شده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۱۳,۲۰۶,۲۶۳,۱۷۵	-	۱۳,۲۰۶,۲۶۳,۱۷۵	-	-	۵۲,۸۲۵,۰۵۶,۷۰۱	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	۹,۰۵۱,۲۹۳,۹۶۵	-	-	۳۶,۲۰۵,۹۷۵,۸۵۹	شش ماهه ۹۲
	۱۳,۲۰۶,۲۶۳,۱۷۵	۹,۰۵۱,۲۹۳,۹۶۵			۹,۰۵۱,۲۹۳,۹۶۵		
	(۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۳,۳۳۷,۲۵۰)					
	۱۰,۹۱۸,۷۶۳,۱۷۵	۷,۹۹۸,۰۵۶,۵۱۵					پیش پرداختها

۱۶-۱ بر اساس رسیدگی اداره کل مالیاتهای غرب تهران، شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ مشمول پرداخت مالیات نمی باشد.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسین
-	۳۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
-	۳۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۳۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
-	۳۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	سپرده پرداختنی بلند مدت شرکت سایپا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	سپرده پرداختنی بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بیش دریافت بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		انتقال به سرفصل سایر دارایی هلابادداشت (۱۲)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۱- بابت تنخواه دریافتی از شرکتهای طرف قرارداد بابت بازار گردانی اوراق مشارکت می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۳۱۵,۰۶۸	۲۷۰,۲۰۳,۲۰۹	مانده در ابتدای دوره
(۲,۲۹۶,۷۸۷)	(۳۳,۶۲۶,۰۸۲)	پرداخت شده طی دوره
۲۴۱,۳۸۲,۹۲۸	۲۳۶,۵۷۷,۱۲۷	ذخیره تأمین شده
۲۷۰,۲۰۳,۲۰۹	۲۶۶,۰۰۰,۴۵۱	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۱,۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تماماً پرداخت شده به شرح ذیل می باشد :

مبلغ- ریال	تعداد سهام	درصد سهام	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	بانک پارسین
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	شرکت سرمایه گذاری سمند
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	شرکت مخابرات ایران
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۱- علی الحساب افزایش سرمایه

مطابق تصمیم مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ سرمایه شرکت به میزان ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته است که در آبان ماه سال ۱۳۹۲ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانونی تجارت ۵٪ از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی انتقال یافته است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال پنج درصد از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۳- درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۱ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
۶۱,۳۸۲,۹۲۸,۱۳۵	۲۲,۷۶۷,۸۹۰,۳۸۳	۲۳-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی
۸,۲۱۷,۸۶۲,۲۶۵	-	۲۳-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲,۷۲۳,۱۹۱,۶۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۴ درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره و مدیریت صندوق
۲۷۱,۳۸۸,۷۹۰,۵۱۳	۱۰۲,۰۰۴,۲۶۷,۲۰۸	۲۳-۵ سود سپرده های بانکی
۳۷۷,۵۲۲,۸۰۶,۵۷۳	۱۵۹,۰۲۲,۳۵۷,۷۹۱	

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲-۱- درآمدهای حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳,۰۳۶,۳۹۰,۰۰۰
-	-	۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۶,۳۹۰,۰۰۰

خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شرکت سایپا

خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد

خدمات تعهد پذیره نویسی سهام تجارت الکترونیک پارسین

خدمات تعهد پذیره نویسی سهام بیمه پارسین

۲۲-۲- درآمدهای حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت و سهام شرکتها به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۴۱,۳۳۷,۱۱۹	۲۵۳,۸۶۳,۶۹۲	۲۶,۵۱۶,۳۴۱,۹۱۵
۹,۹۰۳,۹۱۹,۲۳۷	-	۷,۳۱۳,۶۱۸,۴۲۸
-	-	۲,۸۶۳,۵۸۸,۲۳۰
۳,۲۸۸,۶۹۵,۷۶۹	۱۲,۰۲۵,۶۹۱	۳,۹۱۳,۱۲۳,۰۳۵
۶۱,۳۸۳,۹۶۲,۱۳۵	۲۲,۷۶۷,۸۹۰,۳۸۳	۷۶,۳۵۸,۹۹۱,۶۱۸

۲۲-۲-۱- درآمد حاصل از سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسین

۲۲-۲-۲- بابت درآمد حاصل از بازارگردانی سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسین می باشد.

۲۲-۳- درآمدهای حاصل از سرمایه گذارها به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال
۵,۵۲۸,۹۷۳,۳۷۶	-	۲,۰۰۰,۱۲۵,۸۶۹
۲,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۹	-	-
۸,۴۱۷,۸۶۲,۲۶۵	-	۲,۰۰۰,۱۲۵,۸۶۹

سود سرمایه گذاری صندوق لوتوس پارسین

سود سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری پارسین

۲۲-۴- درآمدهای حاصل از خدمات مشاوره و مدیریت صندوق به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۲۳,۱۹۱,۶۶۰	-	۲,۷۹۹,۱۱۳,۸۶۰
۲,۲۲۳,۱۹۱,۶۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۹,۱۱۳,۸۶۰

درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره

درآمد حاصل از مدیریت صندوق لوتوس پارسین

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۵- درآمدهای حاصل از مدیریت وجوه نقد به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۲۸۸,۷۹۰,۵۱۳	۱۰۲,۰۳۴,۴۶۷,۲۰۸	۱۵۳,۲۵۸,۵۵۳,۱۹۲	۲۳-۵-۱
-	-	۵,۰۶۴,۳۲۲	
۲۷۱,۲۸۸,۷۹۰,۵۱۳	۱۰۲,۰۳۴,۴۶۷,۲۰۸	۱۵۳,۲۶۳,۶۱۸,۵۱۴	

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر صندوقهای سرمایه گذاری

۲۳-۵-۱- بابت درآمد حاصل از سپرده گذاری در حسابهای بانکی (یادداشت ۱۱) می باشد.

۲۴- هزینه های فروش، عمومی و اداری

هزینه های اداری و عمومی به تفکیک به شرح زیر می باشند :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۴۸,۱۳۴,۷۰۷	۲,۶۱۲,۷۷۸,۱۹۱	۷,۲۸۷,۰۱۳,۶۹۳	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱,۰۶۸,۱۶۶,۶۶۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۱,۳۱۴,۱۰۶	حق حضور و پاداش هیئت مدیره
۲۴۲,۷۱۱,۴۷۴	۱۱۱,۵۹۴,۴۳۰	۲۴۸,۹۶۱,۷۷۳	مزایای پایان خدمت
۲۶۵,۸۳۰,۰۰۳	۱۷۵,۲۷۰,۰۰۳	۲۲۸,۱۰۴,۶۱۹	هزینه ایاب و ذهاب
۲۸۹,۰۲۶,۲۵۸	۱۱۱,۶۱۵,۱۰۸	۲۴۴,۸۵۹,۶۰۰	هزینه غذا و آبدارخانه
۱۸۰,۳۵۰,۸۶۸	۷۲,۵۱۴,۴۸۰	۱۲۹,۱۸۵,۶۴۵	هزینه استهلاک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۶۶۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۹۸,۰۳۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۳۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۶۳۰,۷۴۰,۸۱۹	۹۲,۸۷۸,۸۸۷	۳۳۹,۲۳۱,۳۵۰	حق الزحمه خرید خدمات
۳۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۸,۰۰۰	۶۲,۳۸۲,۵۰۰	کتاب و نشریات
۴۳۸,۳۵۱,۰۹۱	۲۳۵,۵۷۳,۲۵۰	۲۷۹,۱۲۳,۷۳۹	ملزومات و لوازم مصرفی
۱۴۸,۲۲۵,۰۰۰	۹۳,۴۳۶,۰۰۰	۲۶۵,۸۵۷,۱۰۴	هزینه آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۲,۴۳۱,۴۸۸,۰۷۲	۸۶۳,۳۵۹,۷۷۳	۱,۰۵۰,۷۰۲,۸۷۲	سایر هزینه ها
۱۷,۳۹۸,۱۳۳,۹۵۹	۶,۵۴۱,۷۱۸,۱۲۲	۱۴,۴۵۹,۵۲۸,۰۰۱	

۲۵- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۴	۱۵۲,۵۲۰,۶۳۹,۶۶۹	۲۳۶,۱۷۸,۷۱۱,۸۸۲	سود (زیان) عملیاتی
۱۸۰,۳۵۰,۸۶۸	۷۲,۵۱۴,۴۸۰	۱۲۹,۱۸۵,۶۴۵	هزینه استهلاک
۲۳۷,۰۸۸,۱۴۱	۱۱۱,۵۹۴,۴۳۰	۱۹۵,۵۹۷,۲۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲,۹۸۵,۹۴۷,۳۹۹)	(۱۷,۷۱۲,۲۸۷,۳۸۰)	(۲,۱۴۵,۳۶۹,۳۹۸)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۱۵۰,۵۲۹,۹۷۹,۱۲۵)	(۶۸,۸۵۲,۵۳۵,۸۶۶)	(۱,۸۱۰,۰۲۰,۹۱۷)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۱,۱۳۳,۱۴۵,۸۷۲,۷۶۱)	(۲۵۰,۹۵۱,۳۱۸,۸۱۹)	۵۰۰,۹۲۱,۵۱۵,۴۵۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	(۱,۲۸۲,۸۳۷,۳۵۰)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱	-	(۲۸۲,۳۳۶,۶۱۱)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱۵,۱۲۳,۶۹۹,۳۷۸	۲۴,۲۴۶,۰۶۷,۲۵۱	۵۰,۳۷۶,۶۸۱,۶۷۷	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختی
۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش (کاهش) حسابها پرداختی بلند مدت
۱۱,۳۷۳,۵۹۱	-	-	سایر
(۵۲۳,۰۹۱,۷۳۳,۱۸۳)	۶۵,۴۰۹,۴۶۳,۶۶۵	۷۱۱,۲۲۲,۱۲۷,۵۲۵	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- حسابهای انتظامی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۶۲,۱۵۹,۱۷۳,۳۶۱	۲,۱۲۲,۳۴۱,۰۷۹,۷۵۵	۲۷-۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۳۰۰,۰۰۰	
۱,۶۶۳,۹۵۹,۱۷۳,۳۶۱	۲,۱۴۰,۲۷۱,۳۷۹,۷۵۵	

صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین
 اسناد تضمین اجرای قراردادهای در تمهید شرکت
 اسناد تضمین کارکنان نزد شرکت

۲۷-۱- در سال مالی مورد گزارش، شرکت مدیریت، کنترل و اداره داریی های صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین را بر عهده داشته است. خالص دارایی های این صندوق و خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به قرار جدول زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
		دارایی ها:
۱,۲۱۵,۳۹۸,۹۱۸,۱۳۲	۱,۴۰۴,۸۴۱,۹۳۴,۲۱۱	سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی
۴۹۰,۹۳۸,۷۶۷,۹۶۴	۷۲۹,۴۶۳,۶۴۴,۴۱۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳۸۰,۱۹۹,۶۲۹,۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۰,۳۷۸,۸۰۷,۶۱۵	۱۱۸,۰۷۰,۴۳۳,۲۳۳	حسابهای دریافتی
۹۶۲,۲۰۶,۳۰۹	۶۹۷,۲۷۴,۷۰۷	سایر دارایی ها
۱,۷۱۶,۳۳۷,۷۷۳,۰۲۰	۲,۱۵۰,۸۱۱,۸۹۲,۸۵۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۱,۸۷۷,۸۵۹,۵۰۰	۳,۰۳۱,۱۸۸,۱۲۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۵۸۰,۸۴۳,۸۶۴	۱۱,۰۷۷,۵۶۱,۸۶۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۳۷,۷۰۴,۳۸۲	۱,۵۶۸,۹۸۷,۱۰۹	ذخایر
۳۸۰,۸۲۱,۹۱۸,۱۳۳	۱۲,۶۰۲,۷۳۹,۸۲۷	پیش دریافت سود بانکی
-	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	جاری با کارگزاری
۵۳,۱۷۸,۵۹۸,۵۵۹	۲۸,۳۷۰,۸۱۳,۱۰۳	جمع بدهی ها
۱,۶۶۲,۱۵۹,۱۷۳,۳۶۱	۲,۱۲۲,۳۴۱,۰۷۹,۷۵۵	خالص دارایی ها

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت به موجب قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت فیما بین با شرکتهای سایپا و عمران و نوسازی مجد مشهد به ترتیب بازارگردانی ۱,۵۰۰ میلیارد و ۷۵۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت منتشره را بر عهده دارد. این اوراق با ضمانت بانک پارسین منتشر شده است. اوراق مذکور بانام، معاف از مالیات و بانرخ سود سالیانه ۲۰ درصد می باشد که هر سه ماه یکبار

۲۸-۲- شرکت ضامن نقد شوندگی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با پیش بینی سود پیروزان که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۴ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرده است، می باشد. سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق ۱۰۰ میلیارد تعیین شده است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ	مانده طلب (بدهی)
بانک پارسین	محمد فطانت - هیئت مدیره مشترک	خدمات مشاوره	قرارداد فیما بین	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۲۸۶,۲۸۳,۷۱۴)
		سود سپرده بانکی	قرارداد	۱۲۷,۸۴۱,۵۸۹,۶۲۱	
		سپرده بانکی		۱۰۰,۱۶۶,۶۰۱,۳۳۷,۳۱۰	

ب - معاملات با اشخاص وابسته:

نام شرکت	نوع وابستگی	نحوه تعیین قیمت	خرید اوراق بهادار از طریق کارگزاری	فروش اوراق بهادار از طریق کارگزاری	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری پارسین	سرمایه پذیر	مقررات بورس	۹۷۶,۸۴۱,۲۲۷,۶۵۴	۷۷۸,۱۴۹,۲۳۸,۲۱۵	-

کلیه معاملات انجام شده به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۵۲۰,۰۳۲,۲۱۵,۴۶۱	۷۱۷,۵۷۲,۶۹۲,۵۳۲
دارایی غیر جاری	۱,۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۱,۷۸۲,۶۸۵,۰۷۲
کل دارایی ها	۱,۷۰۲,۸۳۲,۲۱۵,۴۶۱	۱,۹۲۹,۳۵۹,۳۷۷,۶۱۷
بدهی های جاری	۲۰۵,۸۱۲,۱۹۱,۹۰۰	۱۸۳,۷۳۱,۱۹۱,۹۰۱
بدهی های غیر جاری	-	۱۸۰,۴۶۶,۰۰۰,۴۵۱
کل بدهی ها	۲۰۵,۸۱۲,۱۹۱,۹۰۰	۳۶۴,۲۰۷,۱۹۲,۳۵۲
کل تعهدات	۲۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نسبت جاری	۷,۳	-
نسبت بدهی (و تعهدات)	-	۳۲٪